

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 14.06.2010

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2010

**ärinimi:** Dakota Projekt OÜ

**registrikood:** 11955104

**tänavanimi:** Weizenbergi 4-11

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthumber:** 10152

**telefon:** +370 65200477

**e-posti aadress:** pm@gagepartners.com

## Sisukord

|                                    |    |
|------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                     | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne       | 4  |
| Bilanss                            | 4  |
| Kasumiaruanne                      | 5  |
| Rahavoogude aruanne                | 6  |
| Omakapitali muutuste aruanne       | 7  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad | 8  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted          | 8  |
| Lisa 2 Raha                        | 9  |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed        | 9  |
| Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud    | 10 |
| Lisa 5 Laenukohustused             | 10 |
| Lisa 6 Muud võlad                  | 11 |
| Lisa 7 Osakapital                  | 11 |
| Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud   | 11 |
| Lisa 9 Finantstulud ja -kulud      | 11 |

## Tegevusaruanne

Dakota Projekt OÜ asutati 14.06.2010.a.

Ettevõtte põhitegevusalaks on kinnisvara ost ja müük.

Ettevõtte ei ole töötajaid ja juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Tulevikus plaanitakse tegeleda kinnisvarainvesteeringutega.

---

Peter Gage Morris  
Juhatuse liige

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(kroonides)

|                                       | 31.12.2010       | 14.06.2010    | Lisa nr |
|---------------------------------------|------------------|---------------|---------|
| Varad                                 |                  |               |         |
| Käibevara                             |                  |               |         |
| Raha                                  | 26 453           | 40 000        | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                  | 8 053            | 0             | 3       |
| <b>Kokku käibevara</b>                | <b>34 506</b>    | <b>40 000</b> |         |
| Põhivara                              |                  |               |         |
| Kinnisvarainvesteeringud              | 3 168 000        | 0             | 4       |
| <b>Kokku põhivara</b>                 | <b>3 168 000</b> | <b>0</b>      |         |
| <b>Kokku varad</b>                    | <b>3 202 506</b> | <b>40 000</b> |         |
|                                       |                  |               |         |
| Kohustused ja omakapital              |                  |               |         |
| Kohustused                            |                  |               |         |
| Lühiajalised kohustused               |                  |               |         |
| Laenukohustused                       | 3 416 912        | 0             | 5       |
| Võlad ja ettemaksed                   | 141 738          | 0             | 6       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>  | <b>3 558 650</b> | <b>0</b>      |         |
| <b>Kokku kohustused</b>               | <b>3 558 650</b> | <b>0</b>      |         |
| Omakapital                            |                  |               |         |
| Osakapital nimiväärtuses              | 40 000           | 40 000        | 7       |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)           | -396 144         | 0             |         |
| <b>Kokku omakapital</b>               | <b>-356 144</b>  | <b>40 000</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b> | <b>3 202 506</b> | <b>40 000</b> |         |

## Kasumiaruanne

(kroonides)

|                                             | 14.06.2010 -<br>31.12.2010 | 14.06.2010 -<br>14.06.2010 | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|---------|
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -260 817                   | 0                          | 8       |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -32 000                    | 0                          | 4       |
| <b>Ärikasum (-kahjum)</b>                   | <b>-292 817</b>            | <b>0</b>                   |         |
|                                             |                            |                            |         |
| Finantstulud ja -kulud                      | -103 327                   | 0                          | 10      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-396 144</b>            | <b>0</b>                   |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-396 144</b>            | <b>0</b>                   |         |

## Rahavoogude aruanne

(kroonides)

|                                                       | 14.06.2010 -<br>31.12.2010 | 14.06.2010 -<br>14.06.2010 | Lisa nr  |
|-------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                         |                            |                            |          |
| Ärikasum (kahjum)                                     | -292 817                   | 0                          |          |
| <b>Korrigeerimised</b>                                |                            |                            |          |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                     | 32 000                     | 0                          |          |
| Muud korrigeerimised                                  | 36                         | 0                          |          |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                          | <b>32 036</b>              | <b>0</b>                   |          |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus     | -8 053                     | 0                          | 3        |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | 141 738                    | 0                          | 6        |
| Makstud intressid                                     | -103 363                   | 0                          |          |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                   | <b>-230 459</b>            | <b>0</b>                   |          |
|                                                       |                            |                            |          |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>               |                            |                            |          |
| Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel          | -3 200 000                 | 0                          | 4        |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>         | <b>-3 200 000</b>          | <b>0</b>                   |          |
|                                                       |                            |                            |          |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>              |                            |                            |          |
| Saadud laenud                                         | 3 416 912                  | 0                          | 5        |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>        | <b>3 416 912</b>           | <b>0</b>                   |          |
| <b>Kokku rahavood</b>                                 | <b>-13 547</b>             | <b>0</b>                   |          |
|                                                       |                            |                            |          |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>     | <b>40 000</b>              | <b>40 000</b>              | <b>2</b> |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>              | <b>-13 547</b>             | <b>0</b>                   |          |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>       | <b>26 453</b>              | <b>40 000</b>              | <b>2</b> |

## Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

|                                   |                             |                                | Kokku    |
|-----------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|----------|
|                                   | Osakapital<br>nimiväärtuses | Jaotamata<br>kasum<br>(kahjum) |          |
| <b>14.06.2010</b>                 | 40 000                      | 0                              | 40 000   |
|                                   |                             |                                |          |
| Aruandeperioodi kasum<br>(kahjum) | 0                           | -396 144                       | -396 144 |
| <b>31.12.2010</b>                 | 40 000                      | -396 144                       | -356 144 |

Täpsem info osakapitali kohta on toodud lisas nr. 7.

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Dakota Projekt OÜ 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

### Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 20-30 aastat
- Tootmiseseadmed 8-12 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasusse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

### Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

#### Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 sakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

## Lisa 2 Raha

(kroonides)

|                   | 31.12.2010    | 14.06.2010    |
|-------------------|---------------|---------------|
| Arvelduskontod    | 26 453        | 40 000        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>26 453</b> | <b>40 000</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

|                                    | 31.12.2010   | 14.06.2010 |
|------------------------------------|--------------|------------|
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 8 053        | 0          |
| <b>Kokku Nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>8 053</b> | <b>0</b>   |

Maksude ettemaksetena on kajastatud käibemaks.

## Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

| Soetusmaksumuse meetod |           |           |
|------------------------|-----------|-----------|
|                        | Ehitised  | Kokku     |
| <b>14.06.2010</b>      |           |           |
| Soetusmaksumus         | 0         |           |
| Akumuleeritud kulum    | 0         |           |
| <b>Jääkmaksumus</b>    | 0         |           |
|                        |           |           |
| <b>14.06.2010</b>      |           |           |
| Soetusmaksumus         | 0         |           |
| Akumuleeritud kulum    | 0         |           |
| <b>Jääkmaksumus</b>    | 0         |           |
|                        |           |           |
| Ostud ja parendused    | 3 200 000 | 3 200 000 |
| Amortisatsioonikulu    | -32 000   | -32 000   |
|                        |           |           |
| <b>31.12.2010</b>      |           |           |
| <b>Jääkmaksumus</b>    | 3 168 000 | 3 168 000 |

## Lisa 5 Laenukohustused

(kroonides)

|                                  | 31.12.2010 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|----------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Lühiajalised laenud              |            |                                   |                     |             |
| Laen teiselt ettevõttelt         | 3 416 912  | 3 416 912                         |                     |             |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 3 416 912  | 3 416 912                         |                     |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | 3 416 912  | 3 416 912                         |                     |             |

Laen teiselt ettevõttelt kannab intressikohustust 6% aastas.

## Lisa 6 Muud võlad

(kroonides)

|                         | 31.12.2010     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|-------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                         |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Intressivõlad           | 109 927        |                                   |                     |             |
| Muud võlad              | 31 811         |                                   |                     |             |
| <b>Kokku muud võlad</b> | <b>141 738</b> |                                   |                     |             |
|                         |                |                                   |                     |             |
|                         | 14.06.2010     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|                         |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Intressivõlad           | 0              |                                   |                     |             |
| Muud võlad              | 0              |                                   |                     |             |
| <b>Kokku muud võlad</b> | <b>0</b>       |                                   |                     |             |

Muude võlgade all on kajastatud võlad tarnijatele.

## Lisa 7 Osakapital

(kroonides)

|                | 31.12.2010 | 14.06.2010 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 40 000     | 40 000     |
| Osade arv (tk) | 1          | 1          |

## Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

|                                        | 14.06.2010 -<br>31.12.2010 | 14.06.2010 -<br>14.06.2010 |
|----------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Raamatupidamisteenused                 | 2 920                      | 0                          |
| Juriidilised teenused                  | 37 185                     | 0                          |
| Ehitisega seotud kulud                 | 198 501                    | 0                          |
| Muud teenused                          | 22 211                     | 0                          |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>260 817</b>             | <b>0</b>                   |

## Lisa 9 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

|                                     | 14.06.2010 -<br>31.12.2010 | 14.06.2010 -<br>14.06.2010 |
|-------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Intressikulud                       | 103 363                    | 0                          |
| Muud finantstulud ja -kulud         | -36                        | 0                          |
| <b>Kokku finantstulud ja -kulud</b> | <b>103 327</b>             | <b>0</b>                   |

## Aruande digitaalallkirjad

Dakota Projekt OÜ (registrikood: 11955104) 14.06.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll                 | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|------------------------------------|----------------------|
| PETER GAGE MORRIS  | The member of the management board | 30.06.2011           |
| HINDREK LEPPSALU   | Juhatuse liige                     | 01.07.2011           |

## Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

|                             | 31.12.2010      |
|-----------------------------|-----------------|
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | -396 144        |
| <b>Kokku</b>                | <b>-396 144</b> |

## Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

|                             | 31.12.2010      |
|-----------------------------|-----------------|
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | -396 144        |
| <b>Kokku</b>                | <b>-396 144</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                  | EMTAK kood | Müügitulu (EEK) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-----------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Enda kinnisvara ost ja müük | 68101      | 0               |             | Jah            |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu                |
|-----------------|---------------------|
| Mobiiltelefon   | +370 65200477       |
| E-posti aadress | pm@gagepartners.com |